

COMPTES ANNUELS

en euros

ASSO Propulse

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan au 31/12/2025

43 rue félix pyat
13300 Salon de provence

SIRET : 390736395

NAF : 7830Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation sans observation	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
Contributions volontaires en nature détaillées	16

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	17
Etat des immobilisations	20
Etat des amortissements	21
Etat des provisions et dépréciations	22
Etat des créances et dettes	23
Charges à payer et produits à recevoir	24
Produits et charges constatés d'avance	25
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	26
Effectif moyen	27
Honoraires des commissaires aux comptes	28
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	29
Liste des filiales (plus de 50%)	30
Variation des fonds propres art. 431-5	31

ATTESTATION**Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **Propulse** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 450 762 €
- Déficit : 14 636 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à **Salon de Provence**

Le **20/05/2026**

Julien DUCROS - Expert comptable


LE LABO DE L'AUDIT
ZA des Roquassiers
151 Rue de la Forge
13300 SALON DE PROVENCE
Tél: 04 13 41 55 55
SIRET 850 922 634 00017 - APE 6920Z

Danielle MOULIN - Présidente


PROPULSE
43 Rue Félix Pyat
13300 SALON de PROVENCE
Tél: 04 90 53 47 39 - Fax 04 90 42 39 44
Siret 390 736 395 00026 - APE 7830 Z

Marie-Pierre LACOUR - Trésorière


PROPULSE
43 Rue Félix Pyat
13300 SALON de PROVENCE
Tél: 04 90 53 47 39 - Fax 04 90 42 39 44
Siret 390 736 395 00026 - APE 7830 Z

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles	34 756	34 756		493
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	164 759	159 324	5 434	8 427
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	68 177	61 365	6 812	11 591
Autres immobilisations corporelles	320 706	280 370	40 336	42 311
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	17 875		17 875	17 875
Créances rattachées à des participations	58 279		58 279	58 279
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 608		10 608	10 608
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	675 159	535 815	139 344	149 585
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	12 693		12 693	4 510
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	342 937	998	341 939	233 899
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	638 509		638 509	538 675
Charges constatées d'avance	1 569		1 569	1 996
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	316 707		316 707	453 606
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	1 312 416	998	1 311 418	1 232 685
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	1 987 575	536 813	1 450 762	1 382 270

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	30 294	30 294
Fonds propres complémentaires	110 495	110 495
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	703 131	622 496
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 636	80 635
Situation nette	829 284	843 920
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	10 420	14 862
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	839 704	858 782
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	47 220	85 864
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	47 220	85 864
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	101 958	8 667
Provisions pour charges	9 086	8 800
TOTAL DES PROVISIONS IV	111 044	17 467
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35 563	77 821
Emprunts et dettes financières diverses	10	10
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	200 201	145 701
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	152 392	140 675
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	64 629	52 368
Produits constatés d'avance		3 584
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	452 794	420 158
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	1 450 762	1 382 270

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	231 077	161 386
dont ventes de dons en nature	21 166	12 850
Ventes de prestations de services	1 588 592	1 660 609
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 408 828	2 310 276
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	8 667	157 668
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	85 864	5 113
Autres produits	90 170	843
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	4 413 197	4 295 895
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	86 199	101 653
Variation de stocks	1 266	-2 918
Autres achats et charges externes	1 236 850	1 515 734
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	106 606	60 339
Salaires	2 458 074	2 129 243
Cotisations sociales	335 119	238 771
Dotations aux amortissements et dépréciations	44 020	48 089
Dotations aux provisions	103 329	26 504
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	47 220	85 864
Autres charges	8 406	21 272
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	4 427 091	4 224 549
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-13 893	71 346
Produits financiers		
Produits financiers de participation	49	57
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	49	57

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	792	1 359
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	792	1 359
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-743	-1 303
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-14 636	70 044
Produits exceptionnels V		10 592
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		10 592
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	4 413 246	4 306 544
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	4 427 882	4 225 909
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-14 636	80 635

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	14 460	21 060
Bénévolat	6 442	11 916
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	20 902	32 976
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	14 460	21 060
Prestations en nature		
Personnel bénévole	6 442	11 916
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	20 902	32 976

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles		493	-493	-100
20810000 LOGICIELS	34 756	34 756		
28081000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	-34 756	-34 263	-493	-1
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 434	8 427	-2 993	-36
21350000 AGENCEMENT CONSTRUCTION	164 759	164 759		
28135000 AMORTISSEMENT CONSTRUCTION	-159 324	-156 331	-2 993	-2
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 812	11 591	-4 779	-41
21550000 OUTILLAGES INDUSTRIELS	68 177	66 770	1 407	2
28155000 DOT AUX AMORTISSEMENTS MATERIE	-61 365	-55 179	-6 186	-11
Autres immobilisations corporelles	40 336	42 311	-1 975	-5
21810000 AAI DIVERS	49 092	49 092		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	155 053	145 053	10 000	7
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	86 501	77 638	8 863	11
21840000 MOBILIER	30 059	30 059		
28181000 AMORTISSEMENTS DES AAI DIVERS	-32 399	-24 460	-7 940	-32
28182000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE TRANSPORT	-138 977	-131 339	-7 638	-6
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATI...	-78 935	-73 674	-5 261	-7
28184000 AMORTISSEMENTS DU MOBILIER	-30 059	-30 059		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	17 875	17 875		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	10 000	10 000		
26101000 TITRES SCI CHATEAURENARD	375	375		
26102000 TITRES SAS ECO CAP	7 500	7 500		
Créances rattachées à des participations	58 279	58 279		
26710000 CREANCES PART SCI CHATEAURENAR	58 279	58 279		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 608	10 608		
27510000 DEPOTS	7 132	7 132		
27550000 CAUTIONNEMENTS	3 476	3 476		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	139 344	149 585	-10 241	-7
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	12 693	4 510	8 184	181
33500000 TRAVAUX EN COURS	9 450		9 450	-
37000000 STOCK MARCHANDISES	3 243	4 510	-1 266	-28
Créances				

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Créances clients, usagers et comptes rattachés	341 939	233 899	108 040	46
41100000 CLIENTS	340 941	232 901	108 040	46
41600000 CLIENTS DOUTEUX	1 996	1 996		
49100000 PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS	-998	-998		
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	638 509	538 675	99 834	19
40100000 FOURNISSEURS	2 391	175	2 217	+1 000
42500000 ACOMPTE PERMANENTS	100	100		
43730003 MALAKOFF HUMANIS PREVOYANCE	2 143	2 143		
43870000 PRODUITS A RECEVOIR IUSS	2 857	103	2 754	+1 000
43870001 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	33 421	28 971	4 450	15
44100001 SUBV. A RECEVOIR CREGIONAL		22 500	-22 500	-100
44100002 SUBV. A RECEVOIR CONSEIL DEPT	55 836	55 836		
44100003 SUBV. A RECEVOIR DIRECCTE		1 440	-1 440	-100
44100004 ASP CDDI	23 641	66	23 575	+1 000
44100005 SUBV. A RECEVOIR ASP SYLAE	927		927	-
44100009 SUBV. A RECEVOIR FSE	252 030	105 487	146 543	139
44100025 METROPOLE AIX MARSEILLE PROVEN	11 000		11 000	-
44100099 AUTRES SUBVENTIONS A RECEVOIR	6 000	8 500	-2 500	-29
44870000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR	610		610	-
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS	599	658	-59	-9
46720000 PAIS		85 000	-85 000	-100
46725000 RE-SOURCES	55 311	25 311	30 000	119
46726000 PARTAGE ET TRAVAIL	30 000		30 000	-
46727000 LOU MAKER		40 250	-40 250	-100
46728000 CAP ZERO GASPILLAGE	67		67	-
46729000 ECO CAP	6 000	6 000		
46730000 O2E	150 000	150 000		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	5 577	5 909	-332	-6
47100000 COMPTE D'ATTENTE		227	-227	-100
Charges constatées d'avance	1 569	1 996	-426	-21
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 569	1 996	-426	-21
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	316 707	453 606	-136 899	-30
51201000 LIVRET EPARGNE	4 908	4 883	24	
51203000 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	1 146	1 121	24	2
51210000 CREDIT AGRICOLE	202 928	228 532	-25 604	-11
51240000 BANQUE POPULAIRE	106 125	218 215	-112 089	-51
53100000 CAISSE RECYCLAB AV	404	562	-158	-28
53130000 CAISSE RECYCLAB	181	67	114	170
53140000 CAISSE BOKAL	150	150		
53150000 Caisse recyclab pyat	277		277	-
53200000 CAISSE BERRE		6	-6	-100
58400000 VIREMENT INTERNE CAISSE BOKAL	588	69	519	752
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	1 311 418	1 232 685	78 733	6
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	1 450 762	1 382 270	68 492	5

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	30 294	30 294		
10200000 FONDS ASSOCIATIF	30 294	30 294		
Fonds propres complémentaires	110 495	110 495		
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	110 495	110 495		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	703 131	622 496	80 635	13
11000000 REPORT A NOUVEAU	703 131	622 496	80 635	13
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 636	80 635	-95 272	-118
Situation nette	829 284	843 920	-14 636	-2
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	10 420	14 862	-4 442	-30
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	46 301	46 301		
13900000 SUBV D'INVEST INSCRITE RESULTA	-35 881	-31 439	-4 442	-14
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	839 704	858 782	-19 078	-2
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	47 220	85 864	-38 643	-45
19400000 FONDS DEDIES	47 220	85 864	-38 643	-45
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	47 220	85 864	-38 643	-45
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	101 958	8 667	93 291	+1 000
15180000 PROVISION SUR RISQUE	101 958	8 667	93 291	+1 000
Provisions pour charges	9 086	8 800	286	3
15300000 PROVISION ENGAGEMENTS RETRAITE	9 086	8 800	286	3
TOTAL DES PROVISIONS	111 044	17 467	93 578	536
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35 563	77 821	-42 258	-54
16430000 PRET GARANTI DE L'ETAT PGE	35 354	73 654	-38 300	-52
16440000 PRET FRANCE ACTIVE LCE	208	2 708	-2 500	-92
16450000 PRET COVID RESISTANCE LCE		1 458	-1 458	-100
Emprunts et dettes financières diverses	10	10		
16880000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	10	10		
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	200 201	145 701	54 500	37
40100000 FOURNISSEURS	200 201	145 701	54 500	37
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	152 392	140 675	11 717	8
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	2 113	856	1 257	147
42100001 SALAIRES DE	11 661	6 580	5 082	77
42101000 SALAIRES PERMANENTS	3	3		-
42150000 NOTE DE FRAIS	505	1 184	-679	-57
42400000 PARTICIPATION DES SALAIRES AUX	70	70		-
42700000 SAISI ARRET SUR SALAIRE	616	303	313	103
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	30 866	34 459	-3 593	-10
43100001 URSSAF DE	4 312	2 682	1 630	61
43100002 URSSAF PERM	53 355	55 493	-2 138	-4
43702000 MUTUELLE CHORUM	5 486	5 028	458	9
43703000 AESIO MUTUELLE ACI	5 094	3 154	1 940	62
43730002 AG2R RETRAITE	10 923	10 804	119	1
43760000 MUTUELLE	111	111		
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	6 163	6 484	-321	-5
44210000 PAS	774	941	-167	-18
44711000 TAXE SUR SALAIRES	6 648	1 747	4 902	281
44713100 FORMATION CONTINUE UNIFORMATIO	10 670	9 421	1 250	13
44864100 EFFORT CONSTRUCTION	3 021	1 429	1 592	111
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	64 629	52 368	12 261	23
41100000 CLIENTS	1 231		1 231	-
46723000 LA COURTE ECHELLE	31 991	33 491	-1 500	-4
46860000 CHARGES A PAYER	31 407	18 877	12 530	66
Produits constatés d'avance		3 584	-3 584	-100
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		3 584	-3 584	-100
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	452 794	420 158	32 636	8
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	1 450 762	1 382 270	68 492	5

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens	231 077	161 386	69 691	43
70700000 VENTES DE MARCHANDISES EXO	67 994	7 525	60 469	804
70701000 VENTES BOKAL RECYCLAB	6 432	1 385	5 047	364
70702000 VENTES DE MARCHANDISES INTRACOM	3 382	1 083	2 298	212
70704000 VENTES ATELIER MIRAMAS	2 946	374	2 572	688
70720000 VENTES DE MARCHANDISES 20%	119 639	139 700	-20 061	-14
70720100 VENTES LCA LES BECANES	70		70	-
70730000 VENTES BOKAL FRIPERIE	21 166	12 850	8 316	65
71300000 PRODUITS EN COURS	9 450	-1 530	10 980	-718
- dont ventes de dons en nature	21 166	12 850	8 316	65
70730000 VENTES BOKAL FRIPERIE	21 166	12 850	8 316	65
Ventes de prestations de services	1 588 592	1 660 609	-72 017	-4
70600200 PRESTATIONS AI	137 926	189 890	-51 963	-27
70600201 PRESTATIONS ACS	183 919	175 493	8 425	5
70600202 PRESTATIONS GGEU	900 277	885 724	14 553	2
70600203 PRESTATIONS G2B	280 380	257 207	23 173	9
70600204 PRESTATIONS RECYCLAB	1 245	59 146	-57 901	-98
70600205 PRESTATIONS LOA	922	1 377	-455	-33
70600206 PRESTATIONS LCA	3 559	19 223	-15 664	-81
70811000 REFACTURATION INTER ASSOC	80 224	49 043	31 181	64
70880000 AUTRES PRODUITS	140	230	-90	-39
70880010 AUTRES PRODUITS (HORS GTA)		11 638	-11 638	-100
72200000 PRODUCTION IMMOBILISEE		11 638	-11 638	-100
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 408 828	2 310 276	98 552	4
74010011 DIRECCTE AI	7 460	11 238	-3 777	-34
74030000 ASP SYLAE ADMINISTRATIF	7 753	8 837	-1 085	-12
74040000 ASP CDDI	1 937 756	1 902 348	35 409	2
74040026 VILLE DE MIRAMAS AGCE DE COM		60 554	-60 554	-100
74040028 VILLE DE MIRAMAS RECYCLAB	63 500	8 946	54 554	610
74110014 CONSEIL DEPARTEMENTAL GGEU	41 930	41 735	195	
74110019 CONSEIL DEPT AGCE DE COMMUNICA	28 365	28 713	-348	-1
74110020 CONSEIL DEPT GRAINES DE BERRE	13 430	13 369	61	
74110021 CONS DEPT RECYCLAB	6 715	6 675	40	
74110022 CONS DEPT LCA	5 963	5 937	26	
74110023 CONS DEPT LOA	5 963	5 937	26	
74200000 CONSEIL REGIONAL		45 000	-45 000	-100
74300011 VILLE DE SALON	5 000		5 000	-
74300013 VILLE DE SALON GGEU	2 000		2 000	-
74300023 GRAND DELTA HABITAT	2 000		2 000	-
74300024 METROPOLE AIX MARSEILLE	59 000	58 000	1 000	2
74300029 PDV CGET ISTRES		5 000	-5 000	-100
74300030 PDV CGET AIX	4 500		4 500	-
74300041 PDV FAMILLE PROVENCE	3 500	2 500	1 000	40
74400009 FSE	209 551	105 487	104 064	99
74700000 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 442		4 442	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	8 667	42 162	-33 495	-79
78150000 REPRISE SUR PROV EXPLOITATION	8 667	26 455	-17 788	-67
78174000 REPRISES SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES		15 707	-15 707	-100
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	85 864	5 113	80 750	+1 000
78940000 REPRISE FONDS DEDIES	85 864	5 113	80 750	+1 000
Autres produits	90 170	843	89 327	+1 000
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT	1 671	843	828	98
75810000 RBT CHGES DE PERSONNEL FORMATI	87 204		87 204	-
75820000 RBT CHARGES DIVERSES	1 295		1 295	-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 413 197	4 180 389	232 808	6
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	86 199	101 653	-15 454	-15
60720000 ACHATS DE MARCHANDISES 20%	86 199	101 653	-15 454	-15
Variation de stocks	1 266	-2 918	4 185	-143
60370000 VARIATION DES STOCKS DE MARCHANDISES	1 266	-2 918	4 185	-143
Autres achats et charges externes	1 236 850	1 515 734	-278 883	-18
60400000 ACHAT D'ETUDES ET PREST DE SCE	229 851	252 113	-22 261	-9
60510000 VETEMENTS DE TRAVAIL	10 880	10 703	177	2
60600000 EAU	725	989	-264	-27
60610000 CARBURANT	37 295	34 955	2 340	7
60611000 ELECTRICITE	21 738	20 311	1 427	7
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	82 804	78 604	4 200	5
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 091	2 343	1 748	75
61100000 SOUS TRAITANCE	25 848	21 292	4 556	21
61320000 LOYERS DES LOCAUX	22 495	8 638	13 857	160
61321000 LOYER CHANTIER	77 968	72 055	5 913	8
61323000 LOYER VIGNERES	27 079	26 287	792	3
61350000 LOCATIONS DE MATERIEL	31 957	35 448	-3 491	-10
61400000 CHARGES LOCATIVES	1 120	1 018	102	10
61500000 ENTRETIEN REPARATIONS	38 593	36 796	1 797	5
61510000 ENTRETIEN ET REPARATION	7 547	8 647	-1 100	-13
61560000 MAINTENANCE	854	1 655	-801	-48
61600000 ASSURANCE	22 687	16 246	6 441	40
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	784	630	154	24
61850000 FRAIS DE FORMATION ET SEMINAIR	99 030	107 497	-8 467	-8
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	374 526	673 585	-299 058	-44
62260000 HONORAIRES	35 924	32 912	3 011	9
62300000 PUBLICITE	23 880	23 877	4	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	1 770		1 770	-
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	130		130	-
62500000 DEPLACEMENTS INDEMNITE KM	18 190	12 649	5 541	44
62500002 FRAIS DE DEPLACEMENT PARKING	469	867	-398	-46
62500003 DEPLACEMENT REPAS	954	211	743	352
62500004 FRAIS DEPLACEMENT HOTEL	87		87	-
62570000 RECEPTION	3 604	1 650	1 954	118
62600000 TIMBRES ET AFFRANCHISSEMENT	3 339	4 174	-835	-20
62610000 FRAIS POSTAUX	16 059	16 631	-573	-3
62700000 FRAIS BANCAIRES	6 158	5 704	454	8
62780000 FRAIS VENTES EN LIGNE ET CB	306	262	43	17

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
62800000 COTISATIONS	7 096	6 988	108	2
62880000 TRAITEMENT DES DECHETS	1 014		1 014	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	106 606	60 339	46 267	77
63110000 TAXE SUR SALAIRES	38 425	1 747	36 678	+1 000
63130000 PARTICIP FORM CONT	38 062	31 901	6 161	19
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	17 296		17 296	-
63331000 FORM PROFESSIONNELLE CIF CDD		16 705	-16 705	-100
63340000 PART EMBL EFFORT CONSTRUCTION	3 021	1 410	1 611	114
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIM		223	-223	-100
63700000 AUTRES IMPOTS ET TAXES (AUTRES ORGANISMES)	9 803	8 354	1 448	17
Salaires	2 458 074	2 129 243	328 831	15
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	1 685 049	1 641 530	43 519	3
64110100 SALAIRES BRUT PERMANENTS	668 379	331 833	336 546	101
64111001 SALAIRES BRUT SALARIES AI	107 041	134 881	-27 840	-21
64120000 CONGES PAYES	12 765	208	12 556	+1 000
64120001 CONGES PAYES CADRE	440	94	346	368
64120003 CONGES PAYES ADMINISTRATIF AR	-255	255	-510	-200
64120100 CONGES PAYES PERM	-1 020	13 712	-14 732	-107
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	14 491	7 900	6 591	83
64130100 MAINTIEN DE SALAIRE PERM		345	-345	-100
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	9 981	14	9 967	+1 000
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		-1 489	1 489	-100
64901000 RBT CHGES DE PERSONNEL AFEST	-39 130		-39 130	-
64902000 RBT CHARGES DE PERSONNEL MUTEX	332	-40	372	-930
Cotisations sociales	335 119	238 771	96 348	40
64510000 URSSAF	74 721	69 759	4 962	7
64510100 URSSAF PAT PERMANENTS	157 205	74 955	82 250	110
64511001 URSSAF PAT DE	10 799	13 201	-2 401	-18
64530000 RETRAITES CADRES ET NON CADRES	3 690	3 218	472	15
64530100 RETRAITE PAT PERMANENTS	27 403	13 174	14 230	108
64531001 RETRAITE PAT DE	1 636	2 040	-404	-20
64550000 PREVOYANCE CADRES ET NON CADRES	21 539	12 993	8 545	66
64560000 MUTUELLE	1 878	1 663	216	13
64561000 MUTUELLE HUMANIS		93	-93	-100
64580000 DVPT PARITARISME	2 379	2 118	261	12
64720000 FONCTIONNEMENT CSE	6 134	12 409	-6 275	-51
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	27 735	33 149	-5 414	-16
Dotations aux amortissements et dépréciations	44 020	48 089	-4 069	-8
68110000 DOTATION AUX AMORTS	44 020	48 089	-4 069	-8
Dotations aux provisions	103 329	26 504	76 826	290
68150000 DOTATIONS PROVISION EXPLOITATI	103 329	26 504	76 826	290
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	47 220	85 864	-38 643	-45
68940000 DOTATIONS FONDS DEDIES	47 220	85 864	-38 643	-45
Autres charges	8 406	21 272	-12 865	-60
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES		16 070	-16 070	-100
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	8 406	5 202	3 205	62
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 427 091	4 224 549	202 542	5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-13 893	-44 160	30 267	-69
Produits financiers				
Produits financiers de participation	49	57	-8	-14
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS	49	57	-8	-14

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	49	57	-8	-15
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	792	1 359	-568	-42
66160000 AGIOS	285	575	-290	-50
66161000 INTERET SUR PRET PGE	506	785	-278	-36
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	792	1 359	-568	-42
RÉSULTAT FINANCIER	-743	-1 303	560	-43
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-14 636	-45 463	30 826	-68
Produits exceptionnels		126 098	-126 098	-100
77700000 SUBV INVEST INSCRITE AU RESULT		10 592	-10 592	-100
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION / INDEMNITE ET A...		77 185	-77 185	-100
79100110 TRANSFERT DE CHARGES DIVERS		2 002	-2 002	-100
79101000 TRANSFERT DE CHARGES AFEST		36 320	-36 320	-100
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		126 098	-126 098	-100
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	4 413 246	4 306 544	106 702	2
TOTAL DES CHARGES	4 427 882	4 225 909	201 974	5
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-14 636	80 635	-95 272	-118

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature	14 460	21 060	-6 600	-31
87100000 MAD LOCAUX	14 460	21 060	-6 600	-31
Bénévolat	6 442	11 916	-5 474	-46
87500000 VALORISATION BENEVOLAT	6 442	11 916	-5 474	-46
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	20 902	32 976	-12 074	-37
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	14 460	21 060	-6 600	-31
86100000 MAD LOCAUX	14 460	21 060	-6 600	-31
Prestations en nature				
Personnel bénévole	6 442	11 916	-5 474	-46
86400000 VALORISATION BENEVOLAT	6 442	11 916	-5 474	-46
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	20 902	32 976	-12 074	-37

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 450 762 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -14 636 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif actualisé de l'ANC 2023-03

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

La situation financière s'est dégradée sur l'exercice avec une perte affichée de -16k€ (vs +80k€ en N-1) mais qui doit être appréhendée avec le passage de 101k€ de provisions pour risque FSE. La trésorerie est également en diminution de -137k€ (-22%).

Bonne maîtrise des autres achats et charges d'exploitation qui témoigne d'un suivi budgétaire régulier et pertinent de la part de la direction.

Projet financé par le FSE pour faire découvrir les métiers de la transition écologique, qui se poursuit sur l'exercice malgré le retard affiché au démarrage (12/24 au lieu de 07/24). Il existe un risque de décote du financeur et une provision est enregistrée pour 101k€ dans les comptes 2025 sur un total accordé de 315k€. Il est à noter que les charges financées par ce projet étaient sous-évaluées en N-1 car elles ne prenaient pas en compte l'intégralité des temps passés sur le projet (uniquement les temps de face-à-face).

Non obtention du nouvel appel à projet FSE qui devait démarrer au 01/01/26 en lien avec les restrictions budgétaires du financeur.

Inauguration de l'ouverture de la boutique Recyclab, situé Rue Felix Pyat en avril 2025.

Condamnation en 05/25, de l'association par le Conseil des Prud'hommes de Martigues, à verser 8k€

DESCRIPTION DE L'ACTIVITE :

Propulse crée des outils favorisant l'insertion professionnelle par l'activité économique et met en œuvre des initiatives innovantes d'utilité sociale. Pour répondre aux besoins de particuliers, d'associations, de collectivités et d'entreprises, l'association d'insertion recrute des personnes éloignées de l'emploi en CDDI.

Propulse met en place des dispositifs variés : Association Intermédiaire, Entreprise de Travail Temporaire d'Insertion, Atelier Formation, Atelier Chantier d'Insertion, Autoproduction.

Les activités de l'association sont financées en partie par des subventions publiques et par de l'autofinancement généré par la facturation des prestations réalisées par la structure.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

Changements comptables

L'entité a décidé d'appliquer l'ANC 2023-03 à compter du 01 janvier 2025.

Incidence des changements sur la présentation du bilan :

Les charges et produits constatés d'avance, antérieurement présentés en bas de bilan dans les comptes de régularisations, doivent désormais apparaître dans les rubriques « Créances » et « Dettes ».

Ainsi les charges et produits constatés d'avance dans le bilan N-1 tel qu'il a été arrêté et publié, sont présentés, dans la colonne « Exercice N-1 », en dessous des postes « Autres créances » et « Autres dettes ».

Incidence des changements sur la présentation du compte de résultat :

Transfert de Charges : les comptes de transferts de charges d'exploitation, financières et exceptionnelles (791/796/797) sont supprimés, ; en conséquence la ligne « Transfert de charges » est supprimée du compte de résultat.

Ainsi les transferts de charges constatés dans le compte de résultat N-1 tel qu'ils ont été arrêtés et publiés, sont présentés en colonne « Exercice N-1 », dans la rubrique « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions ».

Les comptes de Charges ou produits de cession d'immobilisations corporels et incorporels sont modifiés et doivent dorénavant être présentés au compte de résultat dans les Charges et produits d'exploitation.

Les comptes de Charges ou produits de cession d'immobilisations corporels et incorporels constatés dans le compte de résultat N-1 tel qu'ils ont été arrêtés et publiés, sont présentés en colonne « Exercice N-1 », dans les rubriques « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

La nouvelle définition du résultat exceptionnel n'a pas de conséquence sur le retraitement des résultats exceptionnels constatés dans le compte de résultat de l'exercice précédent (N-1)..

Ainsi les produits et les charges exceptionnels constatés dans le compte de résultat N-1 tel qu'il a été arrêté et publié, sont présentés, dans la colonne « Exercice N-1 », dans les rubriques « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue suivant le mode linéaire

constructions : 10 à 50 ans

agencements et aménagements : 10 à 20 ans

installations techniques : 5 à 10 ans

matériels et outillages : 5 à 10 ans

matériel de transport : 4 à 5 ans

matériel de bureau : 5 à 10 ans

mobilier : 5 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2023-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges liée au financement FTJ a été constituée à hauteur de 101 957.91 € :
- sous réalisation estimée : 48 688.03 €
- risque FSE (20% du financement attribué) : 53 269.88 €

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté et salaire brut)
- turn over faible

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 9 086.45 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 47 220.07 €

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 542.23 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11.88 €/heure correspond à un montant de 6 441.65 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux suivants :

- Commune de Berre (durée de 12 mois) : 7 860 €
- Commune de Miramas (durée de 6 mois) : 6 600 €

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Il n'y a pas de cadre dirigeant au sein de Propulse

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 756		
TOTAL	34 756		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions	164 759		
- Techniques, matériel et outillage	66 770		1 407
- Générales, agencements et aménagements divers	49 092		
Matériel :			
- De transport	145 053		10 000
- De bureau et informatique, mobilier	107 697		8 863
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	533 371		20 270
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	76 154		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 608		
TOTAL	86 762		
TOTAL GÉNÉRAL	654 889		20 270

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			34 756	
TOTAL			34 756	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencts et aménagt. const.			164 759	
- Techniques, matériel et outillage			68 177	
- Gales, agencts et aménagt. divers			49 092	
Matériel :				
- De transport			155 053	
- De bureau et informatique, mobilier			116 560	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			553 641	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			76 154	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			10 608	
TOTAL			86 762	
TOTAL GÉNÉRAL			675 159	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 263	493		34 756
TOTAL	34 263	493		34 756
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	156 331	2 993		159 324
Installations techniques, matériel et outillage industriel	55 179	6 186		61 365
Installations générales, agencements et aménagements divers	24 460	7 940		32 399
Matériel de transport	131 339	7 638		138 977
Matériel de bureau et informatique, mobilier	103 733	5 261		108 993
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	471 042	30 018		501 059
TOTAL GÉNÉRAL	505 304	30 511		535 815

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations	8 800	286		9 086
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	8 667	101 958	8 667	101 958
TOTAL II	17 467	102 244	8 667	111 044

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	998			998
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III	998			998
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	18 465	102 244	8 667	112 042
- D'exploitation		102 244	8 667	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	58 279		58 279
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 608		10 608
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	1 996	1 996	
Clients, usagers et comptes rattachés	340 941	340 941	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	100	100	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 421	38 421	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	350 043	350 043	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	249 945	249 945	
Charges constatées d'avance	1 569	1 569	
TOTAL	1 051 903	983 016	68 887

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés	10	10		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	35 563	35 563		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	200 201	200 201		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	45 834	45 834		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 444	85 444		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	21 114	21 114		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	64 629	64 629		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	452 794	452 794		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles	10	10
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	40 050	42 372
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 407	18 877
TOTAL	71 466	61 258

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	42 465	34 983
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	42 465	34 983

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2025	31/12/2024
Produits :	- D'exploitation		3 584
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			3 584

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2025	31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	1 569	1 996
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 569	1 996

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		1 952 970	209 551		246 308	2 408 829
Subventions d'investissement						
TOTAL		1 952 970	209 551		246 308	2 408 829

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture.
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	13	
Employés	82	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	95	

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	7 800
Conseils et prestations de services	
TOTAL	7 800

Commentaires : néant

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Parcours AI Salon 2024	12 131		12 131				
Parcours AI Berre 2024	8 889		8 889				
FSE FTJ 2024	64 844		64 844				
Parcours AI Salon 2025		41 357				41 357	
SVPLT Berre 2025		5 864				5 864	
TOTAL	85 864	47 221	85 864			47 221	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Liste des filiales (plus de 50%)

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
ECO CAP	14 700	14 452	51.00	7 500				168 469	2 133	
LOU MAKER	10 000	25 512	100.00	10 000				240 558	16 526	
CHATEAURENAR	500	9 605	75.00	500		58 279		36 748	6 124	

Commentaires : néant

Variation des fonds propres art. 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	140 789				140 789
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	622 496	80 635			703 131
Excédent ou déficit de l'exercice	80 635	-80 635		14 636	-14 636
Situation nette	843 920			14 636	829 284
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	14 862			4 442	10 420
Provisions réglementées					
TOTAL	858 782			19 078	839 704

Date et signature de l'annexe :

Le 19 Mai 2026

La Présidente Danielle Moulin / Le Trésorier Bernard Cartier